



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 480 199
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JAI&CO AS
Forretningsadresse: Deichmans gate 6A
0178 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jaime Aidan Docherty
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.07.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 31.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 746 111	
Sum inntekter		7 746 111	
Kostnader			
Varekostnad		1 698 475	3 039
Lønnskostnad	3	3 589 932	
Avskrivning	7	189 494	
Annen driftskostnad	3	2 257 035	13 854
Sum kostnader		7 734 936	16 893
Driftsresultat		11 175	-16 893
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		656	17
Sum finansinntekter		656	17
Annen finanskostnad		3 722	
Sum finanskostnader		3 722	
Netto finans		-3 066	17
Ordinært resultat før skattekostnad		8 109	-16 876
Skattekostnad på ordinært resultat	6	26 313	-3 713
Ordinært resultat etter skattekostnad		-18 204	-13 163
Årsresultat		-18 204	-13 163
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-18 204	-13 163
Sum overføringer og disponeringer		-18 204	-13 163



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		3 713
Sum immaterielle eiendeler			3 713
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	7	921 534	23 400
Sum varige driftsmidler		921 534	23 400
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		390 000	150 000
Sum finansielle anleggsmidler		390 000	150 000
Sum anleggsmidler		1 311 534	177 113
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		51 439	
Fordringer			
Andre fordringer		118 894	140 000
Sum fordringer		118 894	140 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 193 478	86 869
Sum omløpsmidler		1 363 811	226 869
SUM EIENDELER		2 675 345	403 982

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital	2, 5	60 000	30 000
Overkurs	5	310 000	
Sum innskutt egenkapital		370 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-31 367	-13 163
Sum opptjent egenkapital		-31 367	-13 163
Sum egenkapital		338 633	16 837
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		330 147	-34 495
Betalbar skatt	6	22 600	
Skyldige offentlige avgifter	4	523 855	-77 360
Annen kortsiktig gjeld	3	1 460 110	499 000
Sum kortsiktig gjeld		2 336 712	387 145
Sum gjeld		2 336 712	387 145
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 675 345	403 982



Jai&co AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Jai&co AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	400	150	60 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Jaime Aidan Docherty	200	50 %	50 %
Emily Lindquist	200	50 %	50 %
Sum	400	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	3 090 777	0
Arbeidsgiveravgift	440 227	0
Pensjonskostnader	29 229	0
Andre ytelser	29 699	0
Sum	3 589 932	0

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 10 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	271 000	0	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Aksjonær har gitt lån til selskapet, kr. 499.000,-
Saldo pr. 31.12.2019 er kr 371.992,-

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Selskapet har fravalgt revisjon, og hadde derfor ingen revisjonskostnader i 2019.

Note 4 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2019
	128 394



Jai&co AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	0	-13 163	16 837
Årsresultat	0	0	-18 204	-18 204
Kontantinnskudd	30 000	310 000	0	340 000
Egenkapital 31.12.2019	60 000	310 000	-31 367	338 633

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Betalbar skatt	22 600	0
Årets skatteeffekt av endret skattesats	0	169
Endring utsatt skatt	3 713	-3 882
Årets totale skattekostnad	26 313	-3 713
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	8 109	-16 876
Permanente forskjeller	111 496	0
Endring i midlertidige forskjeller	4 680	-4 680
Alminnelig inntekt	124 285	-21 556
Anvendt fremførbart underskudd	-21 556	0
Årets skattegrunnlag	102 729	-21 556
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	22 600	0
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	0	4 680
Sum	0	4 680
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	0	-21 556
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	0	-16 876
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	0	-3 713



Jai&co AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 7 - Varige driftsmidler

	Inventar/ utstyr	Innredning	Kontor-maskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	23 400	0	0	23 400
Tilgang kjøpte driftsmidler	620 094	416 048	51 486	1 087 628
Anskaffelseskost 31.12.	643 494	416 048	51 486	1 111 028
Akk.avskrivning 31.12.	-132 443	-41 605	-15 446	-189 494
Balanseført pr. 31.12.	511 051	374 443	36 040	921 534
Årets avskrivninger	132 443	41 605	15 446	189 494
Økonomisk levetid	20%	10 år	30%	
Avskrivningsplan	Saldo	Lineær	Saldo	